



องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี
เลขรับ 702
วันที่ - 2 พ.ค. 2566
เวลา 09.00 น.

ที่ พร ๐๐๒๓.๑๔/ว ๗๗๗

ที่ว่าการอำเภอหนองม่วงไข่
ถนนขุนม่วงไข่ขจร พร ๕๔๑๗๐

๒๗ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองม่วงไข่ และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุกแห่ง

อ้างถึง หนังสืออำเภอหนองม่วงไข่ ค่วนที่สุด ที่พร ๐๐๒๓.๑๔/ว ๑๘๗ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือจังหวัดแพร่ ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๑๕๔๙ ลงวันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๖
จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง ได้แจ้งให้ตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
KTB Corporate Online รายละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

อำเภอหนองม่วงไข่ได้รับแจ้งจากจังหวัดแพร่ว่า สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัดแพร่ (กลุ่มงานการเงินบัญชี และการตรวจสอบ) ได้ออกผลการตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online ตามแบบรายงานผลการตรวจสอบด้านการคลัง
การเงิน การบัญชี และการพัสดุดังกล่าวพร้อมทั้งแจ้งปริมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แบบ ตส.๓
โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอ นายท.อบต.แม่คำมี

- เพื่อทราบ
- เพื่อพิจารณา
- เพื่อสั่งการ

แจ้งเรื่อง รายงานการตรวจสอบการ
จ่ายวันงวด ๓๐.๓.๒๕๖๖
KTB Corporate Online.

(นายชวาท ชุ่มเย็น)
เจ้าพนักงานธุรการ

- เพื่อไปตรวจ
- เพื่อดูการพิจารณา ดำเนินการ
ตาม ข้อ ๖๐ แห่ง ม.น.ร.

ที่ร้อยตรี (สุวิทย์ โจนนิต)

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ
โทร. ๐-๕๔๕๐-๖๑๕๕

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิท เทียงไทย)
นายอำเภอหนองม่วงไข่

เพื่อไปเปิด ททท

(นางอรชร คำลือ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นางกัญชกร ศิริพพพร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายขุณธัญญ์ ศรีใจอินทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี



ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๑๕๕/๕

ส่งห้องถิ่นอำเภอหนองม่วงไซ
เลขที่รับ ๕๖๗
วันที่ ๒๕ เม.ย. ๒๕๖๖
ศาลากลางจังหวัดแพร่
ภูมิลำเนา
ถนนไชยบุรีพร ๕๕๐๐๐ น.

๑๘ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online

เรียน นายอำเภอหนองม่วงไซ

อ้างถึง หนังสือจังหวัดแพร่ ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๙๒๖ ลงวันที่ ๒ มีนาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์ปกครอง
ส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แบบ ตส.๓ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่จังหวัดแพร่ ได้แจ้งให้ตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ
KTB Corporate Online รายละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

จังหวัดแพร่ โดยสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแพร่ (กลุ่มงานการเงินบัญชี และ
การตรวจสอบ) ได้ออกผลการตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online
ตามแบบรายงานผลการตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์ปกครอง
ส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แบบ ตส.๓ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติ
ตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ สำหรับอำเภอขอความร่วมมือแจ้งเทศบาลตำบลและองค์การบริหาร
ส่วนตำบลในพื้นที่ทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายต่อพงษ์ ทับทิมโต)

ท้องถิ่นจังหวัดแพร่ ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดแพร่

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ

โทร ๐-๕๕๕๓-๔๑๑๙ ต่อ ๕๐๑

โทรสาร ๐-๕๕๕๓-๔๑๑๙ ต่อ ๑๐๗

ผู้ประสานงาน นางสาวพิมพ์นารา กลุณา โทร ๐๘๖๐๖๗๒๕๕

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแพร่
รายงานผลการตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. บทนำ

๑.๑ ข้อมูลทั่วไป

หน่วยงานรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี อำเภอ หนองม่วงไข่ จังหวัดแพร่
หัวหน้าหน่วยงานผู้รับตรวจ นายผดุงสิทธิ์ ศรีใจอินทร์ นายองค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี

๑.๒ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

ตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมิให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ

๑.๓ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบตั้งแต่วันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๖

๑.๔ วิธีการตรวจสอบ

๑.๔.๑ ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด หากพบว่า ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแต่งตั้งให้ถูกต้อง เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ

๑.๔.๒ ตรวจสอบบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบมีการมอบรหัสให้กับบุคคลอื่นปฏิบัติหน้าที่แทนหรือไม่ รวมถึงการเก็บรหัสสิทธิใช้งานในระบบให้มีความปลอดภัยและเป็นความลับ

๑.๔.๓ ตรวจสอบว่ามีการเปลี่ยนรหัสผ่านทุก ๓ เดือน หรือไม่

๑.๔.๔ ตรวจสอบรายงานสถานะการเงินประจำวัน ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๖ กับหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคาร รวมถึงงบกระขยยอดเงินฝากธนาคารกรณีมีผลต่าง

๑.๔.๕ ตรวจสอบว่ามีการใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (๒FA)) หรือไม่

๒. สรุปผลการตรวจสอบ ดังนี้

ตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online พบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี ไม่ได้ดำเนินการแต่อย่างใด เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๕๘ เห็นชอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาคูโครงสร้างพื้นฐานระบบการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์แห่งชาติ (National e-Payment Master Plan) ซึ่งมีแผนงานโครงการ e-Payment ภาครัฐ ซึ่งเป็นโครงการภายใต้แผนยุทธศาสตร์ เพื่อให้หน่วยงานเร่งดำเนินการตามแผนยุทธศาสตร์และแก้ไขกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเพื่อผลักดันการรับจ่ายเงินระหว่างหน่วยงานภาครัฐ และระหว่างหน่วยงานภาครัฐกับภาคเอกชนให้เป็นการรับจ่ายเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ อีกทั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับมติคณะรัฐมนตรี องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถดำเนินการรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของธนาคารได้ โดยอาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๘ และข้อ ๖๘ วรรคสอง กำหนด...

กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปด้วยความถูกต้อง ขอให้ถือปฏิบัติตามหนังสือจังหวัดแพร่ ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๔๖๒๖ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แจ้งหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online

ทั้งนี้ เมื่อองค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมีถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการแล้ว เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และเพื่อมิให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ ให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องต้องให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเงินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online ตามหลักเกณฑ์ แนวทาง การควบคุมและการป้องกันการทุจริต และสอดส่องดูแลพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอย่างจริงจัง ดำเนินการกำกับดูแลตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดในการปฏิบัติงานและเข้าใช้งานในระบบ เนื่องจากจะทำให้สามารถป้องกันการทุจริตในเรื่องดังกล่าวได้ โดยให้ถือเป็นเรื่องสำคัญ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการดังนี้

๑. หนังสือจังหวัดแพร่ ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๓๗๗๕ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง การควบคุมและป้องกันการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. หนังสือจังหวัดแพร่ ด่วนที่สุด ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๔๓๕๙ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง การควบคุมและป้องกันการทุจริตการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓. หนังสือจังหวัดแพร่ ด่วนที่สุด ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๔๔๓๑ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง แนวทางการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๔. หนังสือจังหวัดแพร่ ด่วนที่สุด ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๔๕๓๖ ลงวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๕ เรื่อง การป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๕. หนังสือจังหวัดแพร่ ด่วนที่สุด ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๓๘๓๓ ลงวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๕ เรื่อง การสอดส่องดูแลพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓. ชื่อผู้รับตรวจ

- | | |
|------------------------------|--|
| ๑. นายผดุงสิทธิ์ ศรีใจอินทร์ | ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี |
| ๒. นางกัญกร ศิริพพร | ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี |
| ๓. นางปนิดา วงศ์ชัยพานิชย์ | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง |

๕. ชื่อผู้ตรวจสอบ

- | | |
|-----------------------------|--|
| ๑. นางสาวพร พุ่มไสว | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๒. นางจิราภา เจริญจิตต์ | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๓. นางสาวพิมพ์นารา กุลนา | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน |
| ๔. นางสาวนิลาวัลย์ สายาวงศ์ | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน |